



B.A.L. Invest ApS
Gelballevej 11
6640 Lunderskov

Årsrapport for 2016/17
(18. regnskabsår)

CVR-nr. 24 23 18 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. februar 2018

Pernille Birk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	10
Balance pr. 30. september 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	B.A.L. Invest ApS Gelballevej 11 6640 Lunderskov
	CVR-nr.: 24 23 18 44
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Stiftet: 18. august 1999
	Hjemsted: Kolding
Direktion	Pernille Birk, direktør
Moderselskab	R.J. Holding ApS
Revisor	BHS Revision Jernbanegade 9 6580 Vamdrup
Pengeinstitut	Fynske Bank Galgebjergvej 2 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af diverse rygeartikler, naturlægemidler og diverse gartneriredskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 30.858, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 541.609.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for B.A.L. Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunderskov, den 28. februar 2018

Direktion

Pernille Birk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i B.A.L. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B.A.L. Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vamdrup, den 28. februar 2018

BHS Revision
CVR-nr. 15 77 25 73

Bjarne Høi Sørensen
Registreret revisor
MNE-nr. 1520

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.A.L. Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		103.882	103.926
Personaleomkostninger	1	<u>-60.168</u>	<u>-60.975</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		43.714	42.951
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.289</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		32.425	42.951
Finansielle omkostninger		<u>-115</u>	<u>-151</u>
Resultat før skat		32.310	42.800
Skat af årets resultat	2	<u>-1.452</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>30.858</u></u>	<u><u>42.800</u></u>
Overført resultat		<u>30.858</u>	<u>42.800</u>
		<u><u>30.858</u></u>	<u><u>42.800</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.155	0
Materielle anlægsaktiver		<u>45.155</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.155</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		508.012	584.200
Varebeholdninger		<u>508.012</u>	<u>584.200</u>
Andre tilgodehavender		15.900	20.400
Tilgodehavender		<u>15.900</u>	<u>20.400</u>
Likvide beholdninger		<u>125.386</u>	<u>62.588</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>649.298</u>	<u>667.188</u>
Aktiver i alt		<u><u>694.453</u></u>	<u><u>667.188</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-666.609</u>	<u>-697.467</u>
Egenkapital	3	<u>-541.609</u>	<u>-572.467</u>
Andre skyldige omkostninger		105.359	117.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		877.171	911.940
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		139.277	116.164
Anden gæld		<u>101.755</u>	<u>94.191</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.236.062</u>	<u>1.239.655</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.236.062</u>	<u>1.239.655</u>
Passiver i alt		<u>694.453</u>	<u>667.188</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	59.640	59.640	
Andre personaleomkostninger	<u>528</u>	<u>1.335</u>	
	<u><u>60.168</u></u>	<u><u>60.975</u></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	<u>1.452</u>	<u>0</u>	
	<u><u>1.452</u></u>	<u><u>0</u></u>	
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	-697.467	-572.467
Årets resultat	<u>0</u>	<u>30.858</u>	<u>30.858</u>
Egenkapital 30. september 2017	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-666.609</u></u>	<u><u>-541.609</u></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet R.J. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

Noter

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Pernille Birk

Transaktioner

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

R.J. Holding ApS